

ANNEXES 2024**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**CERTIFIES
CONFORMES
LA GERANCE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

DocuSigned by:

F99CB6A29A9C4FD...

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

Au 30 septembre 2024, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 400 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	400 000		400 000	100 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	400 000		400 000	

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 188 072 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	405 633			405 633
Immobilisations corporelles	723 199	63 323	4 500	782 022
Immobilisations financières	168	250		418
TOTAL	1 129 000	63 573	4 500	1 188 072

Amortissements et dépréciations d'actif = 480 169 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 240	393		5 633
Immobilisations corporelles	362 685	116 029	4 179	474 536
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	367 926	116 422	4 179	480 169

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licen	5 633	5 633	0	3 ans
Fonds commercial	400 000	0	400 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	126 669	100 032	26 637	de 3 à 7 ans
Aai divers	619 431	364 100	255 331	de 5 à 7 ans
Matériel de transport	28 530	7 079	21 451	5 ans
Mat.bureau & informatique	4 539	3 326	1 213	de 3 à 5 ans
Immob.corpor.en cours	2 853	0	2 853	Non amortiss.
TOTAL	1 187 655	480 169	707 486	

ETAT DES CREANCES = 43 247 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	418		418
Actif circulant & charges d'avance	42 829	42 829	
TOTAL	43 247	42 829	418

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 12 940 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 940
Disponibilités	
TOTAL	12 940

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 3 623 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXES 2024 (SUITE)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 270 300 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	27 030	10	270 300
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	27 030	10	270 300

ETAT DES DETTES = 595 216 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	343 546	130 747	212 798	
Dettes financières diverses	23 124	23 124		
Fournisseurs	172 562	172 562		
Dettes fiscales & sociales	55 985	55 985		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	595 216	382 418	212 798	

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 52 042 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	226
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	9 347
Dettes fiscales & sociales	42 469
Autres dettes	
TOTAL	52 042

ANNEXES 2024 (SUITE)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 4 087 781 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 098 132	10 %
Prestations de services	1 170	0. %
Produits des activités annexes	2 929	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-14 450	-0 %
TOTAL	4 087 781	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXES 2024 (SUITE)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 12 940 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a recevoir(409800)	12 231
Rsi mme mantelet marie(438710)	576
Cet(448710)	133
TOTAL	12 940

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 3 623 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486060)	3 623
TOTAL	3 623

CHARGES A PAYER = 52 042 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	226
TOTAL	226

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	9 347
TOTAL	9 347

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	26 209
Provisions 13e mois(428300)	5 570
Rémunération gérance(428610)	2 700
Charg. soc./prov cp(438200)	3 829
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	3 899
Rsi m. mantelet michel(438610)	218
Contributions opco(448620)	44
TOTAL	42 469

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation
--	--	--	--	-----------

Brut	Amort.prov.	Net	Net	
------	-------------	-----	-----	--

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE

Frais d'établissement

Recherche et développement

Concessions, brevets, droits similaires

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

Participations évaluées selon mise en équivalence

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL

1 188 072	480 169	707 903	761 074	- 53 171
-----------	---------	---------	---------	----------

ACTIF CIRCULANT

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

. Fournisseurs débiteurs

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Autres

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Instruments financiers à terme et jetons détenus

Charges constatées d'avance

TOTAL

168 343	168 343	337 091	- 168 748
---------	---------	---------	-----------

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des obligations

Ecart de conversion et différences d'évaluation actif

TOTAL ACTIF

1 356 416	480 169	876 247	1 098 165	- 221 918
-----------	---------	---------	-----------	-----------

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	270 300	270 300	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	2 038	711	1 327
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	37 495	12 276	25 219
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-31 058	26 547	- 57 605
Subventions d'investissement	2 255	2 855	- 600
Provisions réglementées			
TOTAL	281 031	312 689	- 31 658
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	343 546	420 559	- 77 013
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	23 124	45 937	- 22 813
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 562	250 804	- 78 242
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	34 479	32 675	1 804
. Organismes sociaux	17 569	31 812	- 14 243
. Etat, impôts sur les bénéfices		2 217	- 2 217
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 836	335	3 501
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	101	1 138	- 1 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	595 216	785 477	- 190 261
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	876 247	1 098 165	- 221 918